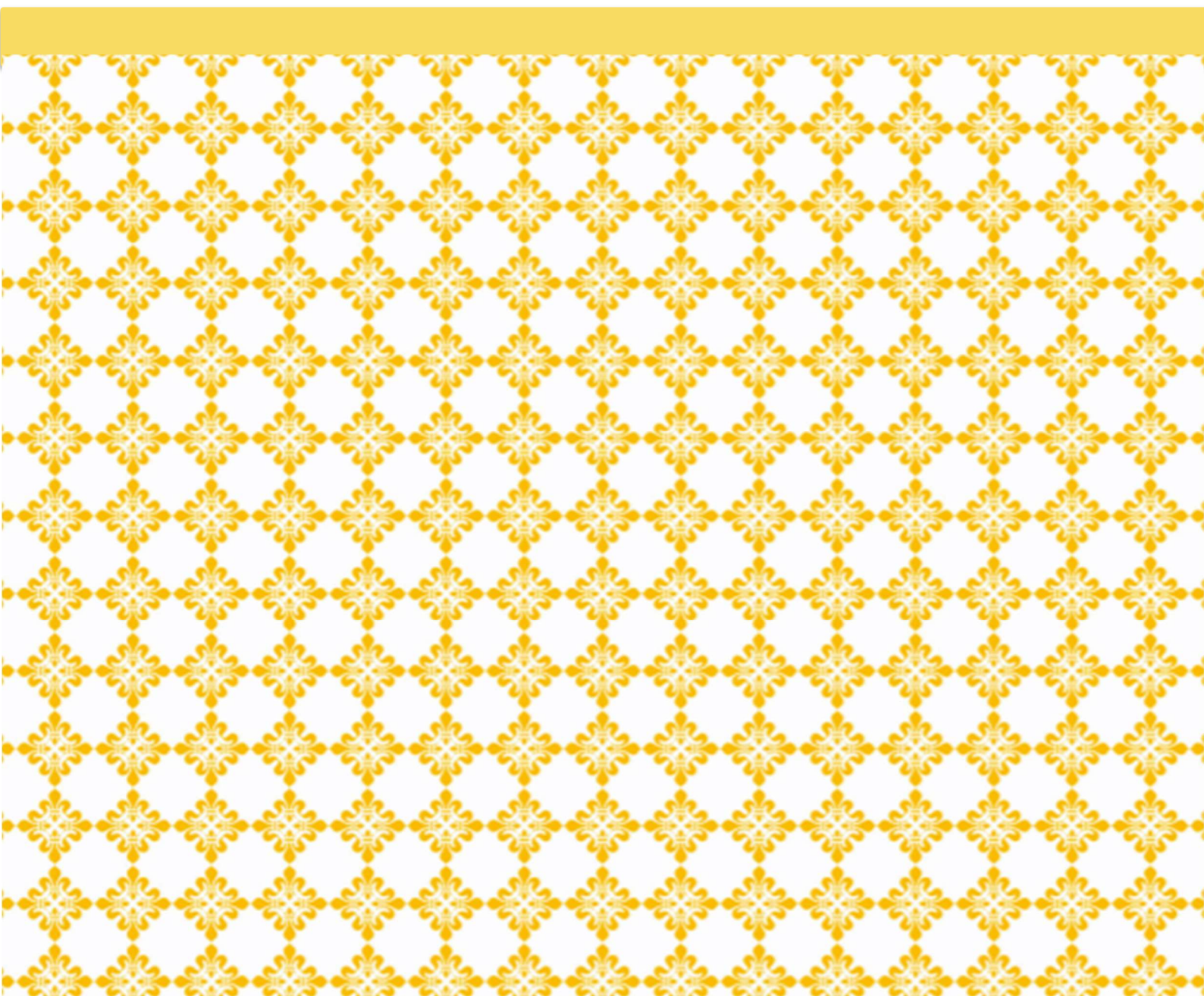


# **Ekonomisk rapport oktober 2024**

Upplevelsenämnden



# Innehållsförteckning

1	Uppdrag och ansvar .....	3
2	Uppföljning ekonomi .....	3
2.1	Ekonomisk analys .....	4
2.2	Åtgärder för budget i balans .....	6
2.3	Uppföljning volymer .....	6
3	Investeringsredovisning .....	6
3.1	Investeringsredovisning, årlig budget (mnkr) .....	6

# 1 Uppdrag och ansvar

Upplevelsenämnden stöds av upplevelseförvaltningen som leds av en förvaltningschef. Förvaltningen är indelad i ett ledningsteam och två verksamhetsområden, idrott och fritid samt kultur.

Ledningsteamet leds av förvaltningschefen och består av en samordnare, en verksamhetsstrateg och en verksamhetsutvecklare. Ledningsteamet arbetar förvaltningsövergripande mot förvaltningen och nämnden.

Genom verksamhetsområdet idrott och fritid ansvarar upplevelsenämnden för kommunens samtliga idrotts- och badanläggningar samt för friluftslivsanläggningar som motionsspår, utegym, friluftsbad och Bredsands camping. I ansvaret ingår även främjandet av fysisk aktivitet bland kommunens alla invånare, stöd till civilsamhället i olika former, bokningsservice, fritidsbanken och kommunens idrottsstipendier. Inom verksamheten arbetar cirka 75 medarbetare samt ett stort antal timanställda.

I verksamhetsområdet idrott och fritid ingår enheterna:

Badanläggningar

Bredsands camping och friluftsbad

Föreningsstöd

Idrottshallar och Fritidsbanken

Idrottsplatser och ishallar

Genom verksamhetsområdet Kultur ansvarar upplevelsenämnden för Kulturskolan, icke föreningsorganiserade fritidsaktiviteter för barn och unga genom fritidsgårdar och fritidsklubbar, främjandet av kulturlivet i kommunen inklusive kommunens kulturstipendier, att folkbildning och biblioteksverksamhet sker minst i enlighet med bibliotekslagen, kommunens konsumentvägledning, konstnärlig utsmyckning av kommunens offentliga byggnader och platser, inköp och förvaltning av kommunens konstverk och samlingar, samt beslut om deras placering. I ansvaret ingår även parkguidningsverksamheten, kulturmiljövård och kulturhistoria, stöd till lokalhistorisk forskning, kommunens museiverksamhet samt att verka för att estetiskt och kulturhistoriskt värdefulla och/eller i samhällsbilden karaktäristiska byggnader och miljöer bevaras. Inom verksamheten arbetar cirka 60 årsarbetskrafter (antalet anställda omräknat till heltidsanställda), inklusive skolbibliotekarieverksamheten som finansieras av skolan, och ett stort antal visstidsanställda som timvikarier eller i projekt.

I verksamhetsområdet kultur ingår enheterna:

Enhet Unga

Kulturskolan

Kultur, konst och bibliotek

Enköpings museum

Från 1 januari 2024 har ansvaret för att leda och samordna kommunens arbete med besöksnäring och evenemang flyttats från upplevelsenämnden till kommunstyrelsen.

## 2 Uppföljning ekonomi

### Sammanfattning

Upplevelsenämndens utfall för perioden januari-oktober är 132,3 miljoner kronor, och motsvarar en avvikelse mot budget för samma period på plus 3,3 miljoner kronor. Helårsprognosen är 159,7 miljoner kronor, vilket ger ett överskott på 1,2 miljoner kronor mot budget. Avvikelserna i utfall och prognos mot budget förklaras framför allt av högre intäkter, samt lägre personalkostnader på grund av bland annat vakanta tjänster, sjukskrivningar och annan frånvaro.

### Resultaträkning

Intäkter / Kostnader (mnkr)	Bokslut 2023	Utfall jan-okt 2023	Utfall jan-okt 2024	Budget 2024	Prognos helår 2024	Avvikelse prognos helår mot
-----------------------------	--------------	---------------------	---------------------	-------------	--------------------	-----------------------------

						<b>budget</b>
Taxor och avgifter	13,0	10,7	11,3	13,2	14,6	1,4
Bidrag (intäkter)	2,9	2,5	2,3	1,7	2,8	1,1
Övriga intäkter	26,8	22,7	24,8	30,7	29,7	-1,0
<b>Summa intäkter</b>	<b>42,7</b>	<b>35,9</b>	<b>38,4</b>	<b>45,6</b>	<b>47,1</b>	<b>1,5</b>
Personalkostnader	-85,1	-72,0	-70,2	-86,1	-84,1	2,0
Bidrag (kostnader)	-7,3	-6,1	-6,1	-6,4	-6,4	0,0
Köp av verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lokalhyror	-72,1	-60,1	-63,7	-75,4	-76,3	-0,9
Övriga driftskostnader	-29,2	-22,5	-22,1	-27,1	-28,9	-1,8
Kapitaltjänstkostnader	-10,0	-8,1	-8,6	-11,5	-11,1	0,4
<b>Summa kostnader</b>	<b>-203,7</b>	<b>-168,8</b>	<b>-170,7</b>	<b>-206,5</b>	<b>-206,8</b>	<b>-0,3</b>
<b>Summa totalt (mnkr)</b>	<b>-161,0</b>	<b>-132,9</b>	<b>-132,3</b>	<b>-160,9</b>	<b>-159,7</b>	<b>1,2</b>

### Driftsredovisning

<b>Verksamhet (mnkr)</b>	<b>Bokslut 2023</b>	<b>Utfall jan-okt 2023</b>	<b>Utfall jan-okt 2024</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Prognos helår 2024</b>	<b>Avvikelse prognos helår mot budget</b>
Nämnd UpN	-1,0	-0,8	-0,6	-0,9	-0,8	0,1
Övrig politisk verksamhet	-0,3	-0,3	-0,3	-0,4	-0,4	0,0
Konsumentvägledning	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	0,0
Infrastruktur (parkguidning, vänort & turism)	-3,8	-2,6	-0,7	1,4	-0,4	-1,8
Tillstånd mm	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Allmän fritidsverksamhet	-2,4	-2,4	-2,6	-2,9	-2,9	0,0
Stöd till studieorganisationer	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	0,0
Allmän kulturverksamhet	-14,9	-12,3	-13,6	-16,9	-16,8	0,1
Bibliotek	-15,2	-12,7	-12,5	-15,5	-15,2	0,3
Kulturskola	-11,8	-9,9	-10,2	-12,4	-12,3	0,1
Idrotts- och fritidsanläggningar	-91,1	-74,7	-77,2	-98,0	-94,6	3,4
Fritidsgårdar	-7,8	-6,2	-6,5	-7,8	-7,8	0,0
Gemensam OH UpN	-10,0	-8,6	-5,2	-5,4	-6,5	-1,1
Äldreomsorg	-0,9	-0,8	-1,0	-0,3	-0,2	0,1
Instatser till personer med funktionsnedsättning	-0,3	-0,3	-0,6	-0,3	-0,3	0,0
Integration	-0,9	-0,7	-0,7	-0,9	-0,9	0,0
<b>Totalt (mnkr)</b>	<b>-161,0</b>	<b>-132,9</b>	<b>-132,3</b>	<b>-160,9</b>	<b>-159,7</b>	<b>1,2</b>

## 2.1 Ekonomisk analys

Upplevelsenämndens utfall för oktober är 132,3 miljoner kronor att jämföra med budget i perioden på 135,6 miljoner kronor. Utfallet ligger i överlag i linje med föregående års utfall på 132,9 miljoner kronor. Skillnaderna mot föregående år beror framförallt på centralisering av ekonomi- och

kommunikationstjänster samt att ansvaret gällande besöksnäringen flyttades till kommunledningsförvaltning.

## Resultaträkning

**Intäkterna** ligger i utfallet för oktober, 1,3 miljoner kronor över budget och på helårsprognos 1,5 miljoner kronor över budget. Vilket förklaras av högre intäkter gällande badavgifter på Pepparrottsbadet. Bredsands camping har däremot haft lägre intäkter än förväntat.

Utbetalda statsbidrag som ej var budgeterade påverkar även intäkterna, men där finns motsvarande kostnader som är fördelade på personal och drift.

**Kostnader** ligger i utfallet för oktober 1,9 miljoner kronor under budget och på helårsprognos 0,3 miljoner kronor över budget.

*Personalkostnaderna* är 2,1 miljoner kronor lägre i utfallet än i budget, beroende på svårigheter att rekrytera, sjukskrivningar, föräldraledighet, tjänstledighet samt tidigare lagd pensionsavgång. På helårsprognos ligger samma avvikelse, denna kan dock öka ytterligare om vikarier inte kan rekryteras till förvaltningens lediga platser.

*Lokalhyrorna* ligger både i utfall och helårsprognos högre än budget. Hyra för hörsal/aula Westerlundska gymnasiet tillkom fr o m juni och fanns inte med i budgetramen för 2024. Övertagandet av hyresavtal för Torggatan 21 var beräknad i ändringsbudgeten att ske i juni, men först från och med oktober debiteras socialförvaltningen för hyran av lokalerna.

*Övriga driftskostnader* ligger något lägre i utfallet mot budget i perioden. På helårsprognosen räknar man med ett högre utfall, det förklaras bland annat av beviljade statsbidrag som ej har budgeteras som har motsvarande kostnader på driften och personal i prognosen. Även ökade driftskostnader på verksamheterna påverkar prognosen, vilket kommenteras nedan under driftsredovisningen.

## Driftsredovisning

Verksamheten **Infrastruktur (camping, parkguidning)** ligger i både utfall och helårsprognos lägre än budget. Bredsands camping har haft lägre intäkter än förväntat. Stugor har inte kunnat hyras ut på grund av omfattande sanering, samt en utdömd stuga som var planerad att ersättas under 2024, men där projektet nu beräknas att genomföras först under 2025, har medför uteblivna intäkter. Renoveringen av bistron har varit omfattande och tagit längre tid än förväntat, där förväntas inga intäkter komma in under 2024. Enheten har också högre driftkostnader än budgeterat på grund av de omfattande underhållsbehov som funnits sedan övertagandet. Detta gäller både campingområde och badområde.

Verksamhet **Allmän kulturverksamhet** har ett överskott på utfallet som beror på minskade personalkostnader till följd av sjukskrivning och tjänstledighet. Kostnaderna för arrangemang har inte nått budgeten, men kommer göra så på helår. Det finns även en avvikelse på helårsprognosen gällande hörsal/aula på Westerlundska gymnasiet, där varken hyreskostnad och hyresintäkt fanns med i budgetramen. Uppstartsfas av uthyrningen under hösten kan innebära att hyres- och städkostnaden överstiger intäkterna med ett, därav medföljande negativt ekonomiskt utfall för denna del av verksamheten. Totalt för helårsprognosen visas i nuläget ingen större avvikelse på verksamheten.

**Bibliotek** har en avvikelse på personalkostnader, i utfallet för oktober, på grund av vakanser, sjukskrivningar och annan frånvaro. Man har även varit återhållsam med timvikarier. Rekrytering har skett och avvikelsen på helår ligger still. Under hösten införskaffades ett nytt biblioteksdatasystem som påverkar prognosen på helår, detta då den ej var med i driftsbudgeten utan var först planerad som en investering.

**Kulturskolan** har en avvikelse på personalkostnader i utfallet men även på helår. Detta beror främst på att lärare med specialistkompetens utför arbete åt Westerlundska gymnasiet, men i viss mån även på svårigheter att anställa vikarier. Viss ökning av driftskostnader ligger i prognosen på helår, detta efter att estetiska programmet flyttade ut och utrustning behövs uppdateras.

Verksamhet **Idrotts- och fritidsanläggningar** har ett överskott i utfall i oktober, samt även i prognos på helår. Idrotts- och fritidsanläggningar består av flera enheter som alla påverkar utfallet på olika sätt. Pepparrottsbadet har haft ökade intäkter under 2024. Uteverksamhet har en lägre personalkostnad i utfallet oktober men även i prognosen på helår, vilket är hänförligt till sjukskrivning samt effektivisering av användandet av tillfällig personal under sommaren. En viss ökning av driftskostnader ligger i prognosen på helår, gällande reparationer av maskiner och inköp gödsel. Föreningsstöd har i utfallet för

oktober och på helårsprognosen löner som är budgeterad på fel verksamhet, men där det stämmer på helheten på ansvar. Helårsprognosen på Föreningsstöd på löner ligger med ett överskott, då tillsättning av ny tjänst skedde senare än planerat samt övrig frånvaro. Hyran för Torggatan var budgeterad på verksamhet Idrotts- och fritidsanläggningar, men utfallet ligger på verksamhet äldreomsorg, så där ligger en avvikelse både i utfall och prognos. Idrottshallar och Fritidsbanken har en lägre hyresintäkt än budgeterat då ett hyresavtal blev försenat, men man har även lyckats minska ner på diverse driftskostnader.

**Fritidsgårdar** har ingen nämnvärd avvikelse varken i utfall eller prognos. Detta efter att den riktade föräldrautbildningen Mamma United, som låg ofinansierad i budget, bekostas med en omfördelning av schablonersättning från Migrationsverket.

Verksamheten **Gemensam OH UpN** har en avvikelse i utfallet för oktober och på helårsprognos där stabens löner har ett större utfall än budget, detta beroende på en felbudgetering mot Idrotts- och Fritidsanläggningar Föreningsstöd.

Verksamhet **Äldreomsorg** har en avvikelse i utfall och prognos på helår. Där en budgetering av hyra Torggatan låg felaktigt på verksamhet Idrotts- och fritidsanläggningar. Socialförvaltningens senarelagda övertagandet av hyresavtalet för Torggatan 21 ingår här som en avvikelse i helårsprognosen.

## 2.2 Åtgärder för budget i balans

Nämnden prognostiserar ett budgetöverskott på 1,2 miljoner kronor.

## 2.3 Uppföljning volymer

Verksamheter med volymuppräknning i RFM	Volymenhet	Volym budget enligt beslutad RFM	Volym prognos helår	Avvikelse volym prognos mot beslutad budget	Avvikelse prognos mot budget utifrån volym (mnkr)	Avvikelse prognos mot budget i driftsredovisningen (mnkr)
Allmän kulturverksamhet	Befolkning½	48 368	48 368	0	0	0
Idrotts- och fritidsanläggningar	Befolkning½	48 368	48 368	0	0	0
Kulturskola	Elever	2 200	2 200	0	0	0
Fritidsgårdar	Unga UPN	6 648	6 648	0	0	0

# 3 Investeringsredovisning

## 3.1 Investeringsredovisning, årlig budget (mnkr)

Investeringar 2024 (mnkr)	Budget 2024	Utfall jan-okt 2024	Prognos helår 2024	Avvikelse prognos helår mot budget
Markanläggningar och inventarier				
Enskilda poster:				
Konstgräsplan	-4,4	-7,3	-7,3	-2,9
Facilitetsbyggnad Hökens IP	-1,0	0,0	-1,0	0,0

Samlingsposter:				
Markanläggningar, inventarier och mindre byggnader (reinvestering)	-15,8	-4,7	-12,9	2,9
<b>Totalt (mnkr)</b>	<b>-21,2</b>	<b>-12,0</b>	<b>-21,2</b>	<b>0,0</b>

### Kommentarer till investeringsredovisning, årlig budget

Upplevelsenämndens investeringsbudget för 2024 är 21,2 miljoner kronor. Ombudgeteringar av påbörjade men inte avslutade projekt 2023 ökade den ursprungliga investeringsbudgeten på 12,6 med 7,6 miljoner kronor. Kommunstyrelsen har, i genomförandebeslutet KS2024/142 §62, beslutat att överföra projektbudgeten för facilitetsbyggnad Hökens IP med 1,0 miljoner kronor från tekniska nämndens budget till upplevelsenämndens budget vilket också har ökat den ursprungliga investeringsbudgeten.

Konstgräsplanen har färdigställts till en kostnad på 12,9 miljoner kronor. Den ursprungliga budget för 2023 var 10,0 miljoner kronor och inför 2024 var 4,4 miljoner kronor av ursprungsbudgeten utnyttjad. En omfördelning gjordes av nämnden i och med ombudgeteringen inför 2024, där 2,7 miljoner kronor från utnyttjad investeringsbudget för 2023 flyttades till Konstgräsplanen. De resterande 0,2 miljoner kronor som behövdes för färdigställandet hanterades på samma sätt.